


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Nr 1 ul. 3-go Maja 24b 21-100 Lubartów	Wyciąg z danych zawartych w załączniku "Informacja dodatkowa" do Sprawozdania Finansowego <div style="border: 2px solid red; padding: 5px; display: inline-block;"> 2023 -03- 30 WPLYNEŁO </div> sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Miasto Lubartów
Numer identyfikacyjny REGON 430614137		37D4819BDC221755 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy
Przedszkola Miejskiego Nr 1
w Lubartowie
E. Furmowska
Ewelina Furmowska
(główny księgowy)

2023.03.30
rok mies. dzień

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego Nr 1
w Lubartowie
Małgorzata Szczepańska
Małgorzata Szczepańska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy
Przedszkola Miejskiego Nr 1
w Lubartowie

Ewelina Turowska

(główny księgowy)

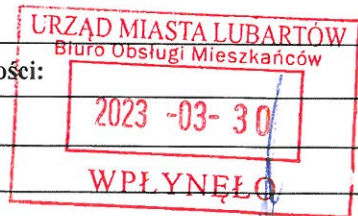
2023.03.30

rok mies. dzień

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego Nr 1
w Lubartowie

Małgorzata Szczepańska

(kierownik jednostki)



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole Miejskie nr 1 w Lubartowie
1.2	siedzibę jednostki 21-100 Lubartów ul. 3-go Maja 24B
1.3	adres jednostki 21-100 Lubartów ul. 3-go Maja 24B
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD 85.10.Z Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie przedszkolnym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Księgi rachunkowe Przedszkola Miejskiego nr 1 prowadzone są w siedzibie jednostki z zastosowaniem programów komputerowych, zgodnie z zakładowym planem kont, w języku polskim w PLN.</p> <p>3. Wszystkie operacje gospodarcze ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane w sprawozdaniach budżetowych i finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną.</p> <p>4. Przedszkole Miejskie nr 1 sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Wynik finansowy jednostki ustalany jest na koncie „860”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole „4” wg. rodzajów w podziale klasyfikacji budżetowej wydatków. Ewidencja przychodów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole „7” wg. źródeł pochodzenia przychodów w podziale klasyfikacji budżetowej dochodów.</p> <p>5. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczegółowych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne to aktywa trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca po miesiącu w którym przyjęto je do użytkowania. Umorzenia oraz amortyzacji dokonuje się jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu metodą liniową. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia (w przypadku odpłatnego nabycia) bądź w wartości rynkowej (w przypadku otrzymania w drodze darowizny) uwzględniając wszelkie zmiany powodujące wzrost lub zmniejszenie wartości początkowej (np. modernizacja), pomniejszając je o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.</p>

	<p>Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej, która mieści się w przedziale od 200,00 zł do 10 000,00 zł, umarza się w całości i zalicza w koszty w momencie przyjęcia do użytkowania prowadząc ewidencję ilościowo-wartościową.</p> <p>b) Materiały zakupione na potrzeby administracyjno – gospodarcze jednostki przekazywane są bezpośrednio do zużycia i ujmowane są bezpośrednio w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur zakupu. Zakup produktów żywnościowych zużywanych do przygotowywania posiłków księguje się na koncie „310” – Materiały, a na koniec każdego miesiąca, zużycie przeksięgowuje się na konto zespołu „4”. Dla zakupionych produktów żywnościowych prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa. Zapasy produktów żywnościowych (materiały) wycenia się w cenach nabycia.</p> <p>c) Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwotach wymagalnej zapłaty.</p> <p>d) Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>e) Fundusze wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>f) Zobowiązania mają charakter krótkoterminowy i wycenia się je według kwot wymagających zapłaty.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat

AS Juf

	Nie dotyczy	
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
	Nie dotyczy	
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Nie dotyczy	
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Nie dotyczy	
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
	Nie dotyczy	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Nagrody jubileuszowe	11 686,23 zł
	Ekwiwalent za urlop	0,00 zł
	Odprawa emerytalna/rentowa	38 447,58 zł
	Razem	50 133,81 zł
1.16.	inne informacje	
	Nie dotyczy	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	Nie dotyczy	
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	
	Nie dotyczy	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Nie dotyczy	
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	
	Nie dotyczy	
2.5.	inne informacje	
	Nie dotyczy	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	Nie dotyczy	

Główny Księgowy
Przedszkola Miejskiego Nr 1
w Lubartowie
Ewelina Turowska
(główny księgowy)

2023.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego Nr 1
w Lubartowie
Małgorzata Szczepańska
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej

WARTOŚĆ BRUTTO		Wartość BO na 01.01.2022	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Wartość BZ na 31.12.2022
Grupa 0 - GRUNTY		11 780,29 zł	0,00 zł	0,00 zł	11 780,29 zł
Grupa 1 - BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO		493 308,32 zł	10 648,93 zł	0,00 zł	503 957,25 zł
Grupa 8 - NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE		32 107,93 zł	0,00 zł	0,00 zł	32 107,93 zł
RAZEM		537 196,54 zł	10 648,93 zł	0,00 zł	547 845,47 zł
Wartości niematerialne i prawne		11 815,56 zł	0,00 zł	0,00 zł	11 815,56 zł
RAZEM		11 815,56 zł	0,00 zł	0,00 zł	11 815,56 zł
Pozostałe środki trwałe		294 672,83 zł	5 414,65 zł	328,00 zł	299 759,48 zł
RAZEM		294 672,83 zł	5 414,65 zł	328,00 zł	299 759,48 zł
Zbiory biblioteczne		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

UMORZENIA

		Wartość BO na 01.01.2022	Zwiększenie wartości	Zmniejszenie wartości	Wartość BZ na 31.12.2022
Grupa 0 - GRUNTY		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Grupa 1 - BUDYNKI I LOKALE ORAZ SPÓŁDZIELCZE PRAWO DO LOKALU UŻYTKOWEGO I SPÓŁDZIELCZE WŁASNOŚCIOWE PRAWO DO LOKALU MIESZKALNEGO		325 875,82 zł	11 876,57 zł	0,00 zł	337 752,39 zł
Grupa 8 - NARZĘDZIA, PRZYRZĄDY, RUCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE, GDZIE INDZIEJ NIESKLASYFIKOWANE		32 107,93 zł	0,00 zł	0,00 zł	32 107,93 zł
RAZEM		357 983,75 zł	11 876,57 zł	0,00 zł	369 860,32 zł
Wartości niematerialne i prawne		11 815,56 zł	0,00 zł	0,00 zł	11 815,56 zł
RAZEM		11 815,56 zł	0,00 zł	0,00 zł	11 815,56 zł
Pozostałe środki trwałe		294 672,83 zł	5 414,65 zł	328,00 zł	299 759,48 zł
RAZEM		294 672,83 zł	5 414,65 zł	328,00 zł	299 759,48 zł
Zbiory biblioteczne		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

DYREKTOR
Przedszkola Miejskiego Nr 1
w Lubartowie
Justyna
mgr Małgorzata Szczepańska

Główny Księgowy
Przedszkola Miejskiego Nr 1
w Lubartowie
E. Temocik
mgr Ewelina Turawska

Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej

MAJATEK TRWAŁY – WARTOŚĆ BRUTTO ORAZ UMORZENIE MAJĄTKU TRWAŁEGO (AMORTYZACJA) według układu w Bilansie

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej	stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (7+8-9)	Wartość netto składników aktywów	
										stan na początek roku obrotowego (3-7)	Stan na koniec roku obrotowego (6-10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	Wartości niematerialne i prawne	11815,56	0,00	0,00	11815,56	11815,56	0,00	0,00	11815,56	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	537196,54	21297,86	10648,93	547845,47	357983,75	11876,57	0,00	369860,32	179212,79	177985,15
I.	Środki trwałe	537196,54	10648,93	0,00	547845,47	357983,75	11876,57	0,00	369860,32	179212,79	177985,15
1.1	Grunty	11780,29	0,00	0,00	11780,29	0,00	0,00	0,00	0,00	11780,29	11780,29
	Grunty stanowiące własność jst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	przeznaczone w użytkowanie wieczyste inny podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	493308,32	10648,93	0,00	503957,25	325875,82	11876,57	0,00	337752,39	167432,50	166204,86
1.3	Urządzenie techniczne i maszyny	32107,93	0,00	0,00	32107,93	32107,93	0,00	0,00	32107,93	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	10648,93	10648,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	549012,10	21297,86	10648,93	559661,03	369799,31	11876,57	0,00	381675,88	179212,79	177985,15
1.	Pozostałe środki trwałe 013	294672,83	5414,65	328,00	299759,48	294672,83	5414,65	328,00	299759,48	0,00	0,00
2.	Zbiory biblioteczne 014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	294672,83	5414,65	328,00	299759,48	294672,83	5414,65	328,00	299759,48	0,00	0,00

Główny księgowy

Przedsiębiorstwo Miejskiego Nr 1

w Lubartowie

E. Pnociel

mgr Ewelina Gronowska

DYREKTOR

Przedsiębiorstwo Miejskiego Nr 1

w Lubartowie

mgr Małgorzata Szczepanińska